

Декларация за корпоративно управление

По чл. 100н, ал.7, т.1, със съдържание по чл.100н, ал.8

от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

/01.01.2023 г.-31.12.2023 г./

„Водоснабдяване и канализация” ЕООД гр. Стара Загора (Дружеството) е регистрирано в Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 4492 от 1991 и вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 833066300 със седалище гр. Стара Загора 6000, ул. Христо Ботев № 62. Едноличен собственик на капитала е Министерството на регионалното развитие и благоустройството на Република България (МРРБ, Едноличния собственик). Дружеството е с предмет на дейност водоснабдяване и канализация, хидроенергетика, поддържане и използване на водно стопански системи или отделни водохранилища, проучване и проектиране в сферата на водоснабдяването и канализацията.

Дейността на Дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за водите. Дружеството притежава разрешителни за водоползване за питейно и битово водоснабдяване на общините Стара Загора, Опан, Казанлък, Павел баня, Мъглиж, Гурково, Николаево, Чирпан, Братя Даскалови, Раднево и Гълъбово, издадени от Министерството на околната среда и водите (МОСВ).

През месец февруари 2016 година, Ръководството на Дружеството е сключило Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги (Договора) с Асоциацията по ВиК (АВиК) на обособената територия, на която оперира Дружеството.

Основният капитал на Дружеството е в размер на 675 хил. лв., разпределен в 67,500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки от тях.

Оперативното ръководство на Дружеството в лицето на управителя, спазвайки принципа, заложен в чл. 20 от Директивата 2013/34/ЕС – „изпълнение или обяснение“, дава следните обяснения:

- 1. Информация дали Дружеството спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.**

Дружеството спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7, т.1 във връзка с ал.8, т.1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ с Решение №461-ККУ от 30.06.2016 г. на Заместник председателя на Комисията за финансов надзор /КФН/.

- 2. Информация относно практиките за корпоративно управление, които се прилагат в Дружеството, в допълнение към Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник председателя.**

Дружеството не прилага други практики за корпоративно управление в допълнение към Националния кодекс за корпоративно управление.

- 3. Обяснение от страна на Дружеството кои части от кодекса за корпоративно управление спазва и какви са основанията за това.**

Корпоративното ръководство на Дружеството счита, че няма части от Националния кодекс за корпоративно управление, които Дружеството не е спазило през 2023 г.

Националният кодекс за корпоративно управление се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че Дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение, неговото ръководство следва да изясни причините за това.

Корпоративно ръководство

Дружеството е капиталово дружество с ограничена отговорност и се управлява от следните органи на управление:

- Едноличният собственик на капитала
- Управителят

Функции и задължения

Едноличният собственик на капитала има следните права:

- изменя и допълва учредителния акт на дружеството;
- взема решения за приемане на съдружници;
- преобразува и прекратява дружеството;
- приема годишния счетоводен отчет и баланса, взема решения за разпределяне на печалбата и нейното изплащане и за изплащане на тантиеми и техният размер;
- взема решение за намаляване и увеличаване на капитала;
- избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност;
- назначава контролор и определя възнаграждението му;
- избира и освобождава дипломирания експерт-счетоводител на дружеството;
- взема решение за откриване или закриване на клонове и за участие в други търговски или граждански дружества;
- взема решения за придобиване и разпореждане с недвижими имоти и с вещни права върху тях;
- взема решения за придобиване или разпореждане с дялове или акции - собственост на дружеството, в други дружества, както и за придобиване или разпореждане с дълготрайни финансови активи на дружеството в чужбина;
- взема решения за предявяване на иски на дружеството срещу управителя или контролора и назначава представител за водене на процеси срещу тях;
- взема решение за допълнителни парични вноски;
- дава разрешение за кредитиране на трети лица и за даване на обезпечения в полза на трети лица; за сключване на съдебна или извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг;
- дава разрешение за разпоредителни сделки с дълготрайни активи, за наем на недвижими имоти с балансова стойност, която надхвърля 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните

активи към 31 декември на предходната година; за сключване на договори за кредит, за съвместна дейност, за поемане на менителнични задължения;

- одобрява избора на застраховател преди сключването на договорите за задължително застраховане на имущество;
- дава разрешение за учредяване на ипотека и залог на дълготрайни активи на дружеството;
- назначава ликвидаторите при прекратяване на дружеството;
- определя размера на обезщетението на собствениците на одържавени имоти, което те получават в случаите по чл. 18 от отменения Закон за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия (ЗППДОБП) и по Закона за обезщетяване на собственици на одържавени имоти(ЗОСОИ);
- решава и други въпроси предоставени в негова компетентност от закона.

Управителят представлява и управлява Дружеството съгласно сключения договор за управление с Едноличния собственик на капитала и при условията на Закона за публичните предприятия и Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, приет с Постановление № 85 от 30.04.2020 г.

Управителят следи за резултатите от дейността на Дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

Управителят се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен контрол, както и финансово-информационна система.

Дружеството има одитен комитет, като негови членовете са както следва:

1. Анелия Петкова Ангелова – независим член.
2. Диана Йорданова Деянова – независим член.
3. Слави Христов Славов – независим член.

Ръководството на Дружеството е осигурило и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Управителят на Дружеството дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на Дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени с устройствените му актове.

Избор на управител

Изборът на управител се осъществява като се спазват изискванията на Глава V на Закона за публичните предприятия.

Възнаграждение

Възнаграждението на управителя се определя при условията и реда на Глава пета, Раздел V от Правилника за прилагане на закона за публичните предприятия /ППЗПП/ и заповед на Едноличния собственик.

Конфликт на интереси

Управителят избягва и не допуска реален или потенциален конфликт на интереси и защитава интересите на Дружеството и неговия Едноличен собственик.

Одит и вътрешен контрол.

Годишния финансов отчет на Дружеството подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига независимо мнение за достоверността му. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международни счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Годишният финансов отчет на Дружеството за отчетната 2023 г. е заверен от Одиторско дружество „Приморска Одиторска Компания“ ООД, избрано от Едноличния собственик на капитала.

Ръководството на Дружеството е създало всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на Дружеството.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността за системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одит;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Одитният комитет осигурява надзор и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, ако има такива, предоставени от одитора на Дружеството.

В Дружеството е изградена и функционира система за финансово управление и контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и функционирането на системите за отчетност и разкриване на информация. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущия мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съизмерно с характеристиките на Дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, и осигурява климата, дисциплината и структурата на контрола като оказва влияние върху отношението на ръководството и служителите към целите, процесите по управлението на рисковете, управлението и контрола в Дружеството.

Контролните дейности са правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на целите на Дружеството и допринасящи за изпълнение на решенията на ръководителите.

Контролните дейности трябва да са подходящи, да са ефективни по отношение на разходите, да са изчерпателни, разумни и свързани с общите цели на Дружеството. Прилагат се във всички функции, процеси и на всички нива в Дружеството. При въвеждането на контролните дейности, ръководителят трябва да вземе предвид очакваната полза от тях, както и разходите за въвеждането и прилагането им.

Контролните дейности могат да бъдат превантивни, разкриващи и коригиращи и включват разписани процедури и дейности свързани с:

- Разрешаване, одобряване и оторизиране;

Правомощията на управителя, ръководители на направленията и други оторизирани лица са разписани в Заповеди, Инструкции, Правилници и други нормативни актове.

- Разпределение на отговорностите;

Разпределение на отговорностите по начин, който не позволява на един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол

- Система за двоен подпис;

Това е задължителна процедура, при която поемането на всяко финансово задължение и извършването на всеки разход се осъществява след полагането на подписите на управителя и лицето-съставител на годишния финансов отчет съгласно закона за счетоводството, на което е делегирано това право по съответния ред

- Предварителен контрол;

Предварителния контрол е контрол за законосъобразност, който се извършва превантивно и се отнася до цялостната дейност на Дружеството.

Предварителния контрол се осъществява чрез:

- проверки на решенията/действията, свързани с разпореждане с активи и средства;
- решения/действия, свързани с управление и стопанисване на имуществото на Дружеството;
- други решения, от които се пораждат права, респективно задължения за Дружеството и /или негови работници и служители /включително поемането на задължения и извършване на разход/.

Разкриване на информация

Ръководството на Дружеството осигурява навременно и точно оповестяване по всички съществени въпроси от дейността му, в т.ч. оповестяване на съществена информация за финансовите и оперативни резултати от дейността, съществените рискове, структурата на управление и политика.

Дружеството предоставя на заинтересовани лица необходимата информация за дейността си, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

Дружеството се ангажира да разкрива на обществеността и заинтересованите лица регулираната информация по начин, който осигурява най-широко и едновременно разпространение до възможно най-широк кръг лица.

Информация пред заинтересуваните лица

Интернет страницата на Дружеството - www.wik-stz.com съдържа разработена и полезна информация за инвеститорите и всички заинтересовани лица, а именно – финансова информация, вътрешни нормативни документи, отчетите за работа на Управителя, данни за ръководството на Дружеството. Потребителите могат да се запознаят със своите права и да получат полезна информация от Общите условия на договора за доставка на ВиК услугите.

Дружеството е регистрирано като администратор на лични данни. Потребителите при необходимост предоставят своите лични данни. Данните се използват само за цели, необходими за дейността на Дружеството. Всеки има право на достъп до своите лични данни. Предоставените лични данни се обработват и съхраняват на електронен и на хартиен носител и са защитени надлежно с надеждни методи и средства. Дружеството не променя и не разкрива лични данни на своите потребители и не предоставя събраната информация на трети лица, освен в предвидените от закона случаи. Дружеството не предоставя лични данни за целите на директни маркетингови кампании.

Заинтересовани лица

Ръководството осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които Дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

Дружеството идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: служители, доставчици, кредитори, клиенти и други контрагенти свързани с дейността на Дружеството.

Ръководство на Дружеството гарантира зачитане на правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения. Дружеството се съобразява със всички заинтересовани лица в съответствие с принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството във връзка с процеса по финансово отчитане.

В Дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност. Системата е изградена и функционира и оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане на тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущото наблюдение от страна на Управителя се състои в оценяване дали системата е подходяща в условията на променливата среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съразмерно с характеристиките на Дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Рисковете се идентифицират на ниво Дружество и на ниво структурно звено, които се систематизират в четири основни групи стратегически, оперативни, финансови и за съответствие.

Управлението на риска в сектора е динамичен процес, който следва да осигурява добро разбиране на потенциалните заплахи, действия или събития, които могат положително или отрицателно да повлияят на способността на Дружеството да постигне своите цели, както и навременното им идентифициране, предприемане на подходящи действия за управление, наблюдение и докладване.

Анализът и оценката на рисковете обхваща следните последователни стъпки:

- Оценка на идентифицираните рискове от гледна точка на вероятността от настъпването им и тяхното въздействие.

Вероятността характеризира предполагаемата честота за настъпване на неблагоприятното събитие в настоящето или в обозримо бъдеще.

Влиянието показва какви са последиците от настъпването неблагоприятното събитие.

- Определяне на зоната, в която попадат оценените рискове - зона с висок приоритет, зона за наблюдение и зона с нисък приоритет. Спрямо рисковете, попаднали в зоната с висок приоритет, задължително се предприемат мерки и се управляват активно. Рисковете от зоната за наблюдение подлежат на периодичен мониторинг, за да се предприемат своевременни реакции при ескалирането им. Рисковете с нисък приоритет се преглеждат и оценяват веднъж годишно.
- Определяне на допустими нива на приемане на риска.
- Оценка на остатъчните рискове представлява оценка на адекватността и ефективността на контролните процедури. Остатъчният риск е рискът, който остава след предприетите действия и мерки за ограничаването му. Остатъчните рискове се оценяват съобразно вероятността и влиянието за настъпването им.

Подробно описание на финансовите рискове, характерни за дейността на Дружеството е представено в приложенията към годишния финансов отчет.

Дружеството прилага контролни дейности, които включват:

- процедури за разрешаване, одобряване и оторизиране;
- разпределение на отговорностите;
- система за двоен подпис, която възпрепятства поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на представляващ Дружеството и главен счетоводител;
- предварителен контрол за законосъобразност;
- процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на операциите;
- наблюдение и преглед на дейностите и операциите – оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
- правила за достъп до активи и информация;
- управление на човешките ресурси;

- документиране на всички операции и действия, архивиране и съхраняване на информацията.

Основен капитал

Към 31 декември 2023 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 675 хил. лв., разпределен в 67,500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки от тях, които са притежание 100 % на Български ВиК Холдинг ЕАД София.

Управление на капитала

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за собственика, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестиция капитал). Целта на ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

Ръководството на Дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението нетен дълг към собствен капитал. Нетният дълг включва както нетекущите и текущи лихвени заеми, така и нетекущите и текущи задължения по финансов лизинг, намалени с паричните средства.

Основният капитал, резервите, и натрупаната печалба формират собствения капитал на Дружеството.

	31.12.2023 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по заеми	63 688	3,747
Задължения по лизингови договори	2199	332
Парични средства общо	(4 246)	(3,094)
Намалени с парични средства на ОПОС	1	3,058
Парични средства	(4245)	(36)
Нетен дълг	61 642	4,043
Собствен капитал	17 151	12,877
Съотношение дълг - капитал	3.59	0.31

Финансово икономическа информация

През 2023 г. „ВиК“ ЕООД Стара Загора приключва със счетоводна печалба в размер на 5 153 хил.лв.

Общите приходи през 2023 г. възлизат на 59 147 хил.лв., в т.ч. от регулирани услуги 49 724 хил. лв. От 01.07.2022 г. е одобрен новия Бизнес план на дружеството, а с това и цените на услугите са увеличени. Има промяна на цените и към 01.01.2023 г.. Приходите от регулирани услуги са нараснали с 11 025 хил.лв, основно от увеличението на количества по услугите спрямо предходната година.

Основна част от приходите за регулирани услуги са от доставяне на вода 80,29%, от дейностите отвеждане на отпадни води и пречистване на отпадни води са в размер на 18,19%.

Размерът на общите разходите през 2023 г. е 53 994 х.лв., в т.ч. разходите за оперативна дейност възлизат на 53 344 х.лв.

От оперативните разходи най-голям е делът на разходите за персонал 39,61 %

Разходите за материали са 34,11% в т.ч. разходите за ел.енергия са 59,44 % от всичко материали.

Разходите за външни услуги са 19,04 %, в т.ч. 3 098 хил. лв. разходи за инвестиции на публични активи съгласно Договора с АВиК .

Краткосрочните задължения на дружеството към 31.12.2023 г. възлизат на хил. лв. От тях към доставчици 2 694 хил. лв., към бюджета 437 хил. лв., по договор за овърдрафт към банка ЦКБ – 1 500 хил.лв., към персонала 1,668 хил. лв., за осигуровки 558 хил. лв., задължения за гаранции 487 хил. лв., задължение към Български ВИК Холдинг - 45 000 хил. лв, задължения по договор за финансов лизинг – 129 хил. лв., задължения по договори за оперативен лизинг – 207 хил. лв, други 105 хил. лв.

Дългосрочните задължения на В и К ЕООД - Стара Загора общо са в размер 19 446 на хил. лв., като в т.ч. са: задължения към персонала за пенсиониране 2 627 хил. лв., задължения по договор за финансов лизинг – 253 хил. лв., по договор за овърдрафт към банка ЦКБ – 1,152 хил. лв., задължение към Български ВиК Холдинг – 2 347хил. лв., по финансиране и отсрочени данъчни пасиви, нетно – 2 хил. лв.

Вземанията на дружеството към 31.12.2023 г. са в размер на 9 588 хил. лв.

В изпълнение на договора с Асоциацията по ВиК Стара Загора, на дружеството са предоставени за ползване публичните активи като за тази услуга следва да бъдат извършвани инвестиции по публичните активи /ремонти, реконструкции и др./. За извършените инвестиции отчитаме приходи, тъй като дружеството фактурира на всички общини обектите на които са извършени строително ремонтни дейности или доставки. Тези приходи са отчетени в ОПР като „други приходи“.

В отговор на нашите фактури, общините издават фактури за наем, т.е. „инвестициите“ са „цената“ на отдадените за ползване активи. Така вместо разходи за амортизации в ОПР се вижда увеличение на „външни услуги“.

Поради отписването на публичните активи, размера на годишните амортизации са значително по-ниски от предходни години.

През 2016 г. са отчетени 1,642 хил.лв. разходи за инвестиции по публични активи. За 2017 г. разходите за инвестиции на публични активи са 2,345 хил.лв., а през 2018 г. са в размер на 2,173 хил. лв., за 2019 г. фактурираните инвестиции са 3,984 хил.лв, за 2020 г. публичните инвестиции са 3,861 хил.лв., за 2021г. са отчетени 3,136 хил.лв., за 2022 г. са отчетени 5,385 хил. лв., за 2023 г. са отчетени 3,196 хил. лв.

31.03.2024 г.
гр. Стара Загора

**RADOSTIN
IVANOV
MILANOV**
Управител:.....
„В и К“ ЕООД Стара Загора
/Радостин Миланов/

Digitally signed by
RADOSTIN IVANOV
MILANOV
Date: 2024.04.01
16:02:03 +03'00'